

Menukaart aandachtspunten Raad/ auditcommissie

Onderwerp	Verwonderpunten
Informatievoorziening	Wordt u als Raadslid voldoende geïnformeerd door de ambtelijke organisatie? Waar zijn verbeteringen mogelijk? Is de informatiecyclus op een toereikende wijze ingericht? Bent u als Raadslid tevreden over het detailniveau van de informatievoorzieningen (breder of enger?) Wordt u als Raadslid tijdig geïnformeerd?
Rechtmatigheidsbeheer	Krijgt u als Raadslid voldoende informatie over het rechtmatig handelen van uw gemeente? Op welke wijze is het rechtmatigheidsbeheer binnen uw gemeente opgezet? Hebt u als Raadslid voldoende zicht op de interne spelregels op het gebied van rechtmatigheid? Is er binnen uw gemeente sprake van voldoende interne naleving van de betreffende spelregels?
Budgetbeheer	Hoe weet u als Raadslid dat de bevoegdheden binnen uw gemeente adequaat zijn ingericht? Is er sprake van een toereikende mandateringsstructuur en budgethoudersregeling? Zijn de mandateringsstructuur en budgethoudersregeling nog actueel? Is er voldoende controle op de naleving van de regels omtrent budgetbeheer?
Risicomanagement	Bent u als Raadslid voldoende blijvend geïnformeerd over juridische risico's van uw gemeente? Loopt uw gemeente contractuele risico's en zijn deze volledig in beeld? Bent u als Raadslid voldoende geïnformeerd over mogelijke claims tegen uw gemeente?
Begroting	Zit er geen verborgen ruimte in de opgestelde begroting? Wordt u als Raadslid tijdig geïnformeerd over begrotingswijzigingen? Hoe weet u als Raadslid dat geconstateerde afwijkingen (positief en negatief) geen structureel effect hebben? Levert de huidige begrotingsopzet voor u de noodzakelijke informatie?
Investerings	Hoe weet u als Raadslid dat investeringsvoorstellen toereikend onderbouwd en beoordeeld zijn? Is het investeringskrediet dat u voteert voldoende? Worden de investeringen ook daadwerkelijk conform planning gerealiseerd? Waarom is er jaarlijks sprake van onderuitputting van de investeringsbegroting (restantkredieten)?
Grondexploitatie	Hoe weet u als Raadslid dat er geen onacceptabele risico's worden gelopen? Zijn de toekomstprognoses van de projecten niet te positief ingeschat? Worden alle verkoopopbrengsten/-winsten wel tijdig in de informatievoorziening betrokken?
Subsidieverstrekking	Hoe weet u als Raadslid dat er niet te veel subsidie wordt verstrekt? Worden alle voorwaarden van de subsidieverordening wel nageleefd? Wordt er voldoende controle uitgevoerd op de gesubsidieerde instellingen?
Subsidieverwerving	Hoe weet u als Raadslid dat er voldoende gebruik gemaakt wordt van subsidiemogelijkheden? Worden alle subsidievoorwaarden die aan een ontvangen subsidie zijn gesteld wel

Onderwerp	Verwonderpunten
	nageleefd? Hoe bent u als Raadslid op de hoogte van mogelijke risico's die samenhangen met de ontvangen subsidievorm?
Treasury	Bent u als Raadslid op de hoogte van mogelijke risico's op het gebied van uitzettingen van gelden? Worden de leningen tegen de gunstigste tarieven aangegaan? Is er voldoende controle op de uitzetting van gelden binnen uw organisatie? Hoe weet u als Raadslid dat het treasurystatuut wordt nageleefd? Is het treasurystatuut van uw organisatie nog actueel?
Bouwleges	Hoe weet u als Raadslid dat de opgelegde leges volledig zijn? Is er voldoende controle op de berekening van de bouwleges? Is er voldoende controle op de realisatie van de bouwwerken waarvoor bouwvergunningen zijn afgegeven?
Personeel	Bent u als Raadslid op de hoogte van mogelijke fiscale risico's op het gebied van personeel? Worden de interne procedures omtrent aanname/ontslag en dossiervorming van personeel adequaat nageleefd?
Inkopen	Hoe weet u als Raadslid dat binnen uw organisatie op doelmatige wijze wordt ingekocht? Zijn de bevoegdheden op het gebied van inkopen juist ingericht? Bent u als Raadslid op de hoogte van mogelijke frauderisico's, samenhangend met het inkoopproces? Wordt er in alle voorkomende gevallen op een juiste wijze aanbesteed?
WMO/WWB	Krijgt u als Raadslid voldoende informatie over de afspraken met de zorginstellingen? Is er voldoende controle op een juiste toepassing van de WMO? Hoe weet u als Raadslid dat iedere rechthebbende de juiste zorg geleverd krijgt? Hoe weet u als Raadslid dat uitkeringen alleen aan rechthebbenden worden verstrekt? Is er voldoende controle op de uitvoering van de WWB binnen uw gemeente?